

**VALSTYBĖS ĮMONĖ
„INDĖLIŲ IR INVESTICIJŲ DRAUDIMAS“**

**2022 M. TARPINIS (9 MĖNESIŲ)
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

Turinys

Informacija apie įmonę	3
Balansas	4
Pelno (nuostolių) ataskaita	6
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	7
Pinigų srautų ataskaita	8
Sutrumpintas aiškinamasis raštas	9

PAGRINDINIAI DUOMENYS APIE ĮMONĘ

Bendrovės pavadinimas:	VĮ „Indėlių ir investicijų draudimas“
Įstatinis kapitalas:	8.995.358 eurų
Įregistravimo data:	1996-12-16
Įmonės kodas:	110069451
Savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija:	LR Finansų ministerija
Buveinės adresas:	Algirdo g. 31, LT-03219, Vilnius
Teisinė forma:	Valstybės Įmonė
Duomenys kaupiami ir saugomi:	Juridinių asmenų registre (Registru centre)
Galiojančių įstatų registravimo data:	2021-03-19
Telefono numeris:	(8-5) 213 56 57
Elektroninio pašto adresas:	idf@idf.lt
Interneto tinklalapis:	www.iidraudimas.lt
Įmonės valdymo organai:	Taryba ir Įmonės vadovas.

Įmonės tarybą 2022 metų rugsėjo 30 d. sudarė 5 nariai:

Tarybos pirmininkė:	Vilma Mačerauskienė, Finansų ministerijos Finansų rinkų politikos departamento direktorė.
Tarybos pirmininko pavaduotoja:	Lina Frejutė, LR Finansų ministerijos Apskaitos informacinių sistemų strategijos valdymo grupės vadovė.
Tarybos nariai:	Audrutė Dziskienė, LR Finansų ministerijos Finansų rinkos politikos, Kredito ir mokėjimų rinkų skyriaus patarėja; Renata Bagdonienė, Lietuvos banko Bankų ir draudimo priežiūros departamento direktorė; Jokūbas Markevičius, Lietuvos banko Finansinio stabilumo departamento direktorius.

Įmonės direktorė:	Aurelija Mažintienė
Bankas:	AB SEB bankas

VALSTYBĖS ĮMONĖ „INDĖLIŲ IR INVESTICIJŲ DRAUDIMAS“

įm. kodas 110069451, Algirdo g. 31, LT-03219 Vilnius, duomenys kaupiami ir sugomi Juridinių asmenų registre

2022 M. RUGSĖJO 30 D. BALANSAS

2022 m. spalio 20 d.

2022 m. 9 mėnesiai

pateikiamo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	2022-09-30	2021-12-31
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		15.533.663	13.986.995
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	8.794	13.440
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Programinė įranga		7.985	11.372
1.3.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.4.	Kitas nematerialusis turtas		809	2.068
1.5.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	8.927	14.481
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir kiti statiniai		3.389	5.443
2.3.	Mašinos ir įranga			
2.4.	Transporto priemonės			0
2.5.	Kita įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		5.538	9.038
2.6.	Investicinis turtas			
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai			
3.	FINANSINIS TURTAS	3	15.515.942	13.959.074
3.1.	Po vienu metų gautinos sumos			
3.2.	Kitas finansinis turtas		15.515.942	13.959.074
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		663.652	2.189.525
1.	ATSARGOS	4	2.759	275
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		0	19
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		2.759	256
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	5	61.484	27.044
2.1.	Pirkėjų skolos			
2.2.	Kitos gautinos sumos		61.484	27.044
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	3	0	616.617
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	6	599.409	1.545.589
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŃAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	7	12.909	4.946
	TURTO IŠ VISO		16.210.224	16.181.466

Eil. Nr.	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	2022-09-30	2021-12-31
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	8	16.148.660	16.094.063
1.	ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS		8.995.358	8.995.358
2.	TURTĄ, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK VALSTYBĖS NUOSAVYBĖ, ATITINKANTIS KAPITALAS			
3.	CENTRALIZUOTAI VALDOMĄ VALSTYBĖS TURTĄ ATITINKANTIS KAPITALAS			
4.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
5.	REZERVAI		7.098.705	7.043.444
5.1.	Privalomasis		7.098.705	7.043.444
5.2.	Kiti rezervai			
6.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		54.597	55.261
6.1.	Ataskaitinio laikotarpio (nuostoliai)		54.597	55.261
6.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)			
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
F.	ATIDĖJINIAI			
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	9	61.314	87.403
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		61.314	87.403
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams		3.923	4.372
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.7.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		57.391	83.031
2.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai			
H.	SUKAUPTOS SAŃAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	10	250	0
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		16.210.224	16.181.466

Direktorė

Aurelija Mažintienė

Vyr. buhalterė

Laima Tankevičiūtė

VALSTYBĖS ĮMONĖ „INDĖLIŲ IR INVESTICIJŲ DRAUDIMAS“

įm. kodas 110069451, Algirdo g.31, LT-03219 Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

2022 M. RUGSĖJO 30 D.

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2022 m. spalio 20 d.

2022 m. 9 mėnesiai

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2022-09-30	2021-09-30
1.	Pardavimo pajamos	11	495.333	487.720
2.	Pardavimo savikaina			
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		495.333	487.720
5.	Veiklos sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	11	(495.333)	(487.720)
7.	Kitos veiklos rezultatai	12	9.500	0
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	13	48.417	44.779
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	13	(3.320)	(3.368)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		54.597	41.411
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		54.597	41.411

Direktorė

Aurelija Mažintienė

Vyr. buhalterė

Laima Tankevičiūtė

VALSTYBĖS ĮMONĖ „INDELIŲ IR INVESTICIJŲ DRAUDIMAS“

įm. kodas 110069451, Algirdo g.31, LT-03219 Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

2022 M. RUGSĖJO 30 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2022 m. spalio 20 d.

2022 m. 9 mėnesiai

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

	Įmonės savininko kapitalas	Turtą kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavyn, atitinkantis kapitalas	Centralizuotai valdomą valstybės turtą atitinkantis kapitalas	Perkainojimo rezervas		Privalomasis rezervas	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje 2020-12-31	8.995.358					6.983.691	59.753	16.038.802
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas								
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas								
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	8.995.358					6.983.691	59.753	16.038.802
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)								
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonė turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)								
7. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)								
8. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)							27.415	27.415
9. Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis								
10. Turtą kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)								
11. Centralizuotai valdomą valstybės turtą atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)								
11. Sudaryti (atstatyti) rezervai						59.753	(59.753)	
12. Panaudoti rezervai								
13. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)								
15. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje 2021-12-31	8.995.358					7.043.444	55.261	16.094.0632
16. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)								
17. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)								
18. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)								
19. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai) (2022.01.01-2022.09.30)							54.597	54.597
20. Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis								
21. Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)								
22. Centralizuotai valdomą valstybės turtą atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)								
23. Sudaryti rezervai						55.261	(55.261)	
24. Panaudoti rezervai								
25. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)								
26. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2022-09-30	8.995.358					7.098.705	54.597	16.148.660

Direktorė

Aurelija Mažintienė

Vyr. buhalterė

Laima Tankevičiūtė

VALSTYBĖS ĮMONĖ „INDELIŲ IR INVESTICIJŲ DRAUDIMAS“

įm. kodas 110069451, Algirdo g.31, LT-03219 Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

2022 M. RUGSĖJO 30 D.

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2022 m. spalio 20 d.

2022 m. 9 mėnesiai		Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais		
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2022-09-30	2021-09-30
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		472.261	552.332
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų (administruojamų fondų)		461.142	549.845
1.1.2.	Kitos įplaukos		11.119	2.487
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(522.170)	(516.028)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(72.141)	(58.618)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(443.730)	(447.185)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(4.498)	(3.998)
1.2.4.	Kitos išmokos		(1.801)	(6.227)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		(49.909)	36.304
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(1.162)	(15.519)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		(1.581.581)	(5.313.690)
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas		600.000	4.025.200
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gautos palūkanos			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		89.747	80.979
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(3.275)	(3.182)
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(896.271)	(1.226.212)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais			
3.1.1.	Įmonės savininko kapitalo didinimas			
3.1.2.	Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno įmoka			
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais			
3.2.1.	Paskolų gavimas			
3.2.2.	Paskolų gražinimas			
3.2.3.	Sumokėtos palūkanos			
3.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.5.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.6.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.7.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
3.2.8.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai			
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(946.180)	(1.189.908)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		1.545.589	2.652.477
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	6	599.409	1.462.569

Direktorė

Aurelija Mažintienė

Vyr. buhalterė

Laima Tankevičiūtė

VALSTYBĖS ĮMONĖ „INDĖLIŲ IR INVESTICIJŲ DRAUDIMAS“

įm. kodas 110069451, Algirdo g. 31, LT-03219 Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

2022 M. RUGSĖJO 30 D.

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. Bendroji dalis

Valstybės įmonė „Indėlių ir investicijų draudimas“ (toliau – Įmonė) yra Lietuvos Respublikos Vyriausybės iš valstybės turto teisės aktų nustatyta tvarka įsteigta Įmonė. Jos savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija yra LR Finansų ministerija.

Įmonės pagrindinės veiklos pobūdis yra detalizuotas Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatyme (toliau – Įstatymas). Šio įstatymo 36 straipsnio 4 punkte yra nustatyti Įmonės veiklos tikslai – šio Įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka drausti indėlininkų indėlius, įsipareigojimus investuotojams, administruoti Indėlių draudimo fondą, Įsipareigojimų investuotojams draudimo fondą ir Pertvarkymo fondą (toliau – administruojami fondai), taip pat atlikti kitas įstatymų nustatytas funkcijas.

Įgyvendindama veiklos tikslus ir vadovaudamasi Įstatymo 38 straipsniu, Įmonė:

- surenka indėlių draudimo, įsipareigojimų investuotojams draudimo ir pertvarkymo fondų įmokas ir kaupia jas atitinkamame administruojamame fonde;
- apskaičiuoja ir išmoka indėlių draudimo išmokas ir įsipareigojimų investuotojams draudimo išmokas;
- investuoja administruojamų fondų ir draudimo įmonės nuosavo kapitalo lėšas;
- tvarko administruojamų fondų buhalterinę apskaitą, rengia finansinių ataskaitų rinkinius, pajamų ir išlaidų sąmatas ir teikia jas tvirtinti draudimo įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančiai institucijai;
- prižiūri, ar indėlių draudimo sistemos dalyviai ir įsipareigojimų investuotojams draudimo sistemos dalyviai laikosi šio įstatymo ir jo įgyvendinamųjų teisės aktų nustatytų reikalavimų;
- įvertina trečiųjų valstybių, kurių kredito įstaigos, finansų maklerių įmonės ar valdymo įmonės steigia filialus Lietuvos Respublikoje, indėlių ar įsipareigojimų investuotojams draudimo (kompensavimo) arba kitokio saugumo užtikrinimo sąlygas;
- vertina savo, Indėlių draudimo fondo ir Įsipareigojimų investuotojams draudimo fondo riziką;
- bendradarbiauja ir keičiasi informacija su kitų valstybių narių ir trečiųjų valstybių indėlių draudimo sistemų administratoriais, priežiūros institucijomis ir Europos bankininkystės institucija;
- atlieka indėlių draudimo sistemos testavimą nepalankiausiomis sąlygomis;
- atlieka šiuo ir kitais įstatymais jai pavestas funkcijas.

2022 m. rugsėjo 30 d. Įmonė filialų ir atstovybių neturėjo.

2022 m. rugsėjo 30 d. Įmonė neturėjo įsigijusi savų akcijų.

2022 m. rugsėjo 30 d. Įmonė neturėjo įsteigusi dukterinių įmonių.

2022 m. rugsėjo 30 d. Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius buvo 17. 2021 m. rugsėjo 30 d. – 17.

2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka

Pagrindiniai apskaitos principai, taikyti rengiant Įmonės tarpines finansines ataskaitas už 2022 m. 9 mėnesius, pasibaigusius 2022 m. rugsėjo 30 d., yra šie:

2.1 Finansinių ataskaitų forma

Įmonės finansinės ataskaitos yra parengtos pagal verslo apskaitos standartus (toliau – VAS), kurie apima standartus ir išaiškinimus, patvirtintus Audito ir apskaitos tarnybos prie LR Finansų ministerijos.

Įmonės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais.

2.2 Finansinės atskaitomybės atitikimas standartams

Įmonės 2022 m. 9 mėnesių tarpinė finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis VAS, kaip tai numatyta Įstatymo 45 straipsnio 1 punkte.

2.3 Finansinių ataskaitų valiuta

Įmonė apskaitą tvarko ir šiose finansinės ataskaitose visas sumas pateikia eurais.

2.4 Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 13-uoju VAS „Nematerialusis turtas“. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad Įmonė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta. Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką. Įmonės nematerialusis turtas amortizuojamas per 3 metų laikotarpį.

Programinė įranga. Naujos programinės įrangos įsigijimas pripažįstamas nematerialiu ilgalaikiu turtu, jei šios išlaidos nėra kompiuterinės įrangos sudedamoji dalis. Programinė įranga yra amortizuojama per 3 metų laikotarpį.

Išlaidos, patirtos atstatant arba išlaikant numatomą ekonominę naudą iš turimų programinių sistemų veiklos, yra pripažįstamos laikotarpio, kai atliekami remonto ir priežiūros darbai, sąnaudomis.

2.5 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 12-uoju VAS „Ilgalaikis materialusis turtas“. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo vertė ir sukauptas nusidėvėjimas sąskaitose yra eliminuojamas, o pardavimo pelnas ar nuostolis apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negražinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatacijai arba perkėlimu į jo naudojimo vietą.

Išlaidos, tokios kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos ilgalaikiam materialiajam turtui pradėjus veikti, paprastai yra apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tais atvejais, kai galima aiškiai įrodyti, jog šių išlaidų dėka padidės ekonominė nauda iš šio ilgalaikio materialiojo turto panaudojimo ir/arba pailgės jo numatytas ekonominio tarnavimo laikas, išlaidos yra kapitalizuojamos, pridėdant jas prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės.

Įmonės taikoma minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė yra 500 eurų.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokį vidutinį naudingo tarnavimo laiką:

Patalpos	50 metų;
Transporto priemonės	6 metai;
Biuro baldai	6 metai;
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	4 metai;
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	3 metai.

Naudingo tarnavimo laikas yra reguliariai peržiūrimas užtikrinant, kad nusidėvėjimo terminas atitinka numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

2.6 Investicijos

Vadovaujantis 18-uju VAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ Investicijos į Vyriausybės vertybinius popierius Įmonėje yra traktuojamos kaip iki išpirkimo laikomi vertybiniai popieriai.

Įmonės nuosavo kapitalo lėšos investuojamos vadovaujantis Įstatymu, Įmonės įstatais, Įmonės tarybos patvirtinta Nuosavo kapitalo ir administruojamų fondų investavimo politika bei kitais susijusiais teisės aktais.

Lėšos investuojamos vadovaujantis saugumo, likvidumo ir pelningumo kriterijais.

Iki išpirkimo termino laikomos investicijos yra apskaitomos kaip ilgalaikis finansinis turtas. Jei išpirkimo terminas sueina per vienus metus skaičiuojant nuo balanso datos, finansinis turtas rodomas balanso trumpalaikio turto straipsnyje Trumpalaikės investicijos.

Investicijos, skirtos pardavimui, apskaitomas kaip trumpalaikis turtas, jei jos ketinamos realizuoti per dvylikos mėnesių nuo balanso dienos.

Visi investicijų įsigijimai ir pardavimai yra pripažįstami jų pirkimo / pardavimo dieną. Įsigijimo metu investicijos apskaitoje yra registruojamos įsigijimo verte, kuri yra lygi sumokėto atlyginimo tikrajai vertei, tačiau neįtraukiant sandorio sudarymo sąnaudų.

Iki išpirkimo termino laikomos investicijos yra apskaitomos amortizuota įsigijimo verte naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodą. Amortizacijos dalis, tenkanti ataskaitiniam laikotarpiui, pripažįstama pelno (nuostolių) ataskaitoje finansinės ir investicinės veiklos palūkanų sąnaudų straipsniuose.

Vyriausybės vertybiniai popieriai, kurie bus išperkami per vienerius metus nuo finansinių ataskaitų datos, balanse parodomi Kito trumpalaikio turto straipsnyje, eilutėje „Trumpalaikės investicijos“, o kurių išpirkimo terminas po metų ir vėliau – balanso Ilgalaikio finansinio turto straipsnyje, eilutėje „Kitas finansinis turtas“.

Su vertybinių popierių įsigijimu susijusios išlaidos pripažįstamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis pelno (nuostolio) ataskaitose.

2.7 Gautinos sumos ir suteiktos paskolos

Vadovaujantis 18-uju VAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra pripažįstamos apskaitoje įsigijimo savikaina. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos yra apskaitomos įvertinus jų vertės sumažėjimą, o ilgalaikės gautinos sumos – diskontuota verte, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

2.8 Atsargos

Ūkinis inventorių, kuris naudojamas Įmonės veikloje ilgiau kaip vienerius metus ir kurio kaina yra nuo 50 iki 500 eurų, po perdavimo į eksploataciją ir nurašymo į veiklos sąnaudas apskaitomas nebalansinėje apskaitoje.

2.9 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Vadovaujantis 18-uju VAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai Įmonės sąskaitoje banke. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios

investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir jų ekvivalentus sudaro pinigai sąskaitose, indėliai einamosiose sąskaitose, kitos trumpalaikės labai likvidžios investicijos.

2.10 Pavestas administruoti turtas

Vadovaujantis Įstatymo 36 straipsnio 4 punktu, Įmonės veiklos vienas iš tikslų yra administruoti Indėlių draudimo fondą, Įsipareigojimų investuotojams draudimo fondą ir Pertvarkymo fondą (toliau – administruojami fondai).

Nuo 1996 m. Įmonė administruoja Indėlių draudimo fondą, nuo 2002 m. – Įsipareigojimų investuotojams draudimo fondą, o nuo 2015 m. pabaigos – Pertvarkymo fondą.

Administruojami fondai nėra juridiniai asmenys. Juos administruoja ir jų vardu veikia Įmonė. Administruojamų fondų objektai ir pobūdis detalizuoti Įstatymo antrajame, trečiajame ir ketvirtajame skirsniuose.

Vadovaujantis Įstatymo 45 straipsnio 2 punktu, administruojamų fondų buhalterinę apskaitą Įmonė tvarko kiekvieno atskirai ir sudaro kiekvieno atskirus finansinių ataskaitų rinkinius LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo nustatyta tvarka.

2.11 Skoliniai įsipareigojimai

Vadovaujantis 18-uoju VAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, Įmonės skolos iš pradžių pripažįstamos įsigijimo savikaina.

2.12 Įmonės nuosavas kapitalas

Įmonės nuosavas kapitalas sudaromas vadovaujantis Įstatymo 43 straipsniu. Visas Įmonės pelnas yra skiriamas į privalomąjį rezervą.

2.13 Įmonės pajamų ir sąnaudų pripažinimas

Įmonės pajamos ir sąnaudos apskaitoje registruojamos ir pateikiamos metinėse finansinėse ataskaitose laikantis pajamų ir sąnaudų kaupimo principo.

Vadovaujantis 10-uoju VAS „Pajamos“ Įmonės pajamos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje bei rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą.

Vadovaujantis Įstatymo 44 straipsniu Įmonės pajamomis pripažįstamos:

- atlyginimas už fondų (Indėlių draudimo, Įsipareigojimų investuotojams draudimo ir Pertvarkymo) administravimą;
- pajamos iš Įmonės nuosavo kapitalo investavimo;
- kitos pajamos.

Vadovaujantis 11-uoju VAS „Sąnaudos“ sąnaudos – pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą laikotarpį, kurį jos buvo padarytos – kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos. Suteikiamos paslaugos, atliekami veiksmai vykdant priskirtas funkcijas, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką ir kai galima patikimai nustatyti jų vertę.

Vadovaujantis Įstatymo 44 straipsniu Įmonės sąnaudomis pripažįstamos:

- administruojamų fondų administravimo išlaidos;
- Įmonės kapitalo investavimo išlaidos;
- kitos išlaidos.

Sąnaudų dydis paprastai įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma, įskaitant PVM. Įmonės sąnaudos, susijusios su pavestais administruoti fondais yra skirstomos į Įmonės personalo išlaikymo sąnaudas, administracinės ir turto naudojimo bei priežiūros sąnaudas ir nusidėvėjimą (amortizaciją).

2.14 Mokesčiai

Įmonė nemoka pelno, nekilnojamojo turto, pridėtinės vertės mokesčių. Nuo 2005 m. Įmonė moka į valstybės biudžetą mokesťį už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise. Mokesčio tarifas – 0,05 proc. nuo Įmonės savininko kapitalo dydžio.

2.15 Užsienio valiuta

Vadovaujantis 22-uoju VAS „Užsienio valiutos kurso pasikeitimas“ užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialų valiutų keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai iš tokių sandorių bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo balanso dienai yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tokie likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutų keitimo kursą.

2.16 Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

Vadovaujantis 19-uoju VAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas bei poataskaitiniai įvykiai“, reikia atlikti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie įtakoja pateiktas turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumas bei neapibrėžtumų atskleidimą. Šios finansinės atskaitomybės reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo įvertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas nėra apskaitomas Įmonės finansinėje atskaitomybėje, nes nėra nustatytas.

2.17 Susijusios šalys

Vadovaujantis 30-uoju VAS „Susiję asmenys“ susijusiomis šalimis pripažįstami LR Finansų ministerija, Įmonės tarybos nariai, kurie tiesiogiai ar netiesiogiai kontroliuoja Įmonę ir galiojant sąlygai, kad šis ryšys suteikia galimybę vienai iš šalių kontroliuoti kitą šalį arba daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ar valdymo sprendimus.

2.18 Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Įmonės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), yra atspindimi finansinėje atskaitomybėje. Poataskaitiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

2.19 Finansinės rizikos valdymas

Įmonė savo veikloje susiduria su įvairiomis finansinėmis rizikomis. Rizikų valdymo metodai pateikiami žemiau:

Kredito rizika

Kredito rizika, arba partnerio įsipareigojimų nevykdymo rizika, kontroliuojama taikant kredito terminus ir procedūrų kontrolę.

Valiutos rizika

Įmonė nesusiduria su užsienio valiutos kurso kitimo rizika dėl pirkimų ir pardavimų sumų, kurios yra apskaitomos kitomis valiutomis nei euras. Per 2022 m. 9 mėnesius Įmonė neturėjo užsienio valiutos keitimo rizikos.

Likvidumo rizika

Įmonės politika yra išlaikyti pakankamą pinigų ir pinigų ekvivalentų srautą. Lėšos investuojamos į aukštą skolinimosi reitingą turinčių Vyriausybių skolos vertybinių popierių, todėl norimu laiku yra galimybė parduoti investicijas.

Palūkanų normos rizika

Valdant palūkanų normos riziką, laikoma, kad investicijų į vertybinius popierius modifikuotos trukmės rodiklis, kurio reikšmė neviršija 7 yra priimtinas rizikos lygis (2021 m. vasario 2 d. LR finansų ministro įsakymu Nr. 1K-437 patvirtintas „VĮ „Indėlių ir investicijų draudimas“ nuosavo kapitalo lėšų investavimo tvarkos aprašas“).

3. Sutrumpinto aiškinojo rašto pastabos

1 pastaba. Ilgalaikis nematerialusis turtas

1 lentelė. Ilgalaikio nematerialusio turto judėjimas per ataskaitinį laikotarpį

	Rodikliai	Plėtos darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
	Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje (2021-12-31)				11.372	2.068	13.440
a)	Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje (2021-12-31) 2022 m. 9 mėn. pokyčiai: - turto įsigijimas - kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)				79.441	9.672	89.113
	Laikotarpio pabaigoje 2022-09-30				79.441	9.672	89.113
b)	Amortizacija Praėjusių finansinių metų pabaigoje (2021-12-31) 2022 m. 9 mėn. pokyčiai: - 2022 m. 9 mėn. amortizacija - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)				68.069 3.387	7.604 1.259	75.673 4.646
	Laikotarpio pabaigoje 2022-09-30				71.456	8.863	80.319
c)	Vertės sumažėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje (2021-12-31) 2022 m. 9 mėn. pokyčiai: - 2022 m. 9 mėn. vertės sumažėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						
	Laikotarpio pabaigoje 2022-09-30						
d)	Likutinė vertė pabaigoje 2022-09-30 (a)-(b)-(c)				7.985	809	8.794

Amortizacijos sąnaudos įtrauktos į bendrąsias ir administracines sąnaudas Įmonės pelno (nuostolio) ataskaitos 6 eilutėje.

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

2 lentelė. Ilgalaikio materialaus turto judėjimas

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje (2021-12-31)		5.443		0	9.038			14.481
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje (2021-12-31)		100.408		16.798	78.745			195.951
2021 m.9 mėn. pokyčiai:								
- turto įsigijimas					1.162			1.162
- perleistas ir nurašytas turtas (-)				(16.798)				(16.798)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)								
Laikotarpio pabaigoje 2021 -09-30		100.408		0	79.907			180.315
b) Nusidėvėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje (2021-12-31)		94.965		16.798	69.707			181.470
2022 m. 9 mėn. pokyčiai:								
- 2022 m. 9 mėn..nusidėvėjimas		2.054		-	4.662			6.716
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)				(16.798)				(16.798)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)								
Laikotarpio pabaigoje(2022-09-30)		97.019		0	74.369			171.388
c) Vertės sumažėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje (2021-12-31)								
2022 m. 9 mėn. pokyčiai:								
- 2022 m. 9 mėn.vertės sumažėjimas								
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)								
Laikotarpio pabaigoje (2022-09-30)								
d) Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje (2022-09-30)		3.389		0	5.538			8.927
(a)-(b)-(c)								

Nusidėvėjimo sąnaudos įtrauktos į bendrąsias ir administracines sąnaudas Įmonės pelno (nuostolio) ataskaitos 6 eilutėje.

3 pastaba. Finansinis turtas

Balanso A skyriaus „Finansinis turtas” eilutėje pateikti duomenys apie Įmonės įsigytus ilgalaikius Vyriausybių vertybinius popierius, kurių išpirkimo terminas sueina po vienerių metų ir vėliau.

Balanso B skyriuje „Trumpalaikės investicijos” eilutėje pateikti duomenys apie Įmonės trumpalaikius Vyriausybių vertybinius popierius, kurių išpirkimo terminas iki vienerių metų.

3 lentelė. Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto pokyčiai

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje 2021-12-31	Per ataskaitinį laikotarpį (2022m. 9 mėnesius)								Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2022-09-30
			Įsigyta (įsigijimo savikaina)	Parduota (balansinė vertė pardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę/indėliai	Amortizacijos suma/sukauptos atkarpos	Valiutos kurso pokyčio įtaka	Piniginės įplaukos	Nurauta	Nuvertėjimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	13.959.074	1.581.581			48.234		(72.947)			15.515.942
1.1.	Suteiktos paskolos										
1.2.	Obligacijos	13.959.074	1.581.581			48.234		(72.947)			15.515.942
1.3.	Vekseliai										
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										
1.5.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai										
2.	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	616.617				183		(616.800)			0
2.1.	Suteiktos paskolos										
2.2.	Obligacijos	616.617				183		(616.800)			0
2.3.	Vekseliai										
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										
2.5.	Trumpalaikiai terminuoti indėliai	0									0
3.	Iš viso	14.575.691	1.581.581			48.417		(689.747)			15.515.942

4 pastaba. Atsargos

Balanso B skyriaus 1.7. eil. "Sumokėti avansai" pateikti duomenys apie Įmonės įvykdytus išankstinius apmokėjimus – 2.759 eurai.

5 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

Balanso B skyriaus 2 eil. "Per vienus metus gautinos sumos" pateikti duomenys apie kitas gautinas sumas: Indėlių draudimo fondo skola už fondo administravimą – 60.059 eurai, Įsipareigojimų investuotojams draudimo fondo skola – 1.425 eurai.

4 lentelė. Gautinos sumos

Pavadinimas	2022-09-30	2021-12-31
Kitos gautinos sumos	61.484	27.044
Iš viso:	61.484	27.044

6 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įmonė turėjo pinigų bankų sąskaitose.

5 lentelė. Piniginės lėšos bankuose

Pavadinimas	2022-09-30	2021-12-31
Pinigai bankų sąskaitose	599.409	1.545.589
Iš viso:	599.409	1.545.589

7 pastaba. Ateinančių laikotarpių sąnaudos

Balanso C skyriaus dalyje pateikti duomenys apie Įmonės ateinančių laikotarpių sąnaudas.

6 lentelė. Ateinančių laikotarpių sąnaudos

Straipsniai	2022-09-30	2021-12-31
Prenumerata, licencijos	2.634	4.650
Turto draudimas	147	237
Kvalifikacijos kėlimas	0	59
Dalyvavimas tarptautinių organizacijų veikloje (EFDI)	2.000	-
Patikėjimo teise valdomo turto mokestis	1.125	-
Vadovų ir tarybos narių CA draudimas	6.967	-
Kitos	36	-
Iš viso:	12.909	4.946

8 pastaba. Nuosavas kapitalas

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje Įmonės savininko kapitalas sudarė 8.995.358 eurus, privalomasis rezervas sudarė 7.043.444 eurus, ankstesnių metų nepaskirstyto pelno suma – 55.261 eurą. Nuosavas kapitalas ataskaitinio laikotarpio pradžia buvo 16.094.063 eurai.

Per ataskaitinį laikotarpį Įmonė turėjo pajamų iš finansinės investicinės veiklos (žr. 10 lentelę) gavo 45.097 eurų pelno ir kitos veiklos (parduotas automobilis) gavo – 9.500 eurų, iš viso per ataskaitinį laikotarpį Įmonės pelnas sudarė – 54.597 eurus. Gauta pelno suma padidėjo Įmonės nuosavas kapitalas ir ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 16.148.660 eurus.

9 pastaba. Įmonės mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai

7 lentelė. Mokėtinos sumos

Rodikliai	2022-09-30	2021-12-31
Mokėtinų skolų skaidymas pagal rūšis		
Skolos tiekėjams	3.923	4.372
Gauti išankstiniai apmokėjimai		
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	57.391	83.031
iš jų:		
– kiti sukaupti rezervai	11.216	37.500
– atostogų rezervas	46.175	45.531
-kitu su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	-	-
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai:	-	-
Kiti įsipareigojimai	-	-
Iš viso:	61.314	87.403

10 pastaba. Ateinančių laikotarpių pajamos

Balanso H skyriuje „Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos“ rodoma ateinančių laikotarpių pajamos, kurios sudaro 250 eurų.

11 pastaba. Įmonės pardavimo pajamos ir bendrosios bei administracinės sąnaudos

8 lentelė. Įmonės pardavimo pajamos

Rodikliai	2022-09-30	2021-09-30
Pardavimo pajamos:	495.333	487.720
Atlyginimas už IDF administravimą	493.158	485.874
Atlyginimas už JIDF administravimą	1.425	1.096
PF administravimo įmokos*	750	750
Iš viso:	495.333	487.720

*Vadovaujantis Įmonės apskaitos politikos 44 punktu "Pajamų pripažinimas" ir LR Finansų ministro 2017-08-03 įsakymu Nr. 1K-297 "Dėl Pertvarkymo fondo metinių administravimo įmokų apskaičiavimo metodikos patvirtinimo", patvirtinta Pertvarkymo fondo metinių administravimo įmokų apskaičiavimo Metodika, pajamomis pripažįstama administravimo įmokos už Pertvarkymo fondą. Metinė administravimo įmokos dalis yra ne mažesnė kaip 1.000 eurų. Per ataskaitinį laikotarpį Įmonė už PF administravimą, apskaitoje registravo 750 eurų pajamų.

9 lentelė. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Rodikliai	2022-09-30	2021-09-30
Įmonės personalo išlaikymo sąnaudos:	412.487	410.577
Atlyginimai darbuotojams	405.321	403.270
Mokesčiai, susiję su darbo užmokesčiu	7.166	7.307
Administracinės ir turto naudojimo bei priežiūros sąnaudos:	71.484	66.708
Administracinės sąnaudos	43.068	47.169
Turto naudojimo ir priežiūros sąnaudos	28.416	19.539
Turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	11.362	10.435
Iš viso:	495.333	487.720

12 pastaba. Kitos veiklos rezultatai

Įmonė, per ataskaitinį laikotarpį gavo pajamų iš kitos veiklos. Parduotas automobilis, kurio pardavimo pajamos sudarė 9.500 eurų.

13 pastaba. Kitos palūkanų ir panašios pajamos, palūkanų ir kitos panašios sąnaudos

10 lentelė. Finansinės investicinės veiklos pajamos - sąnaudos

	Rodikliai	2022-09-30	2021-09-30
a)	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	48.417	44.779
	<i>Reikšmingų sumų detalizavimas:</i>		
	Palūkanos už VVP	48.417	44.779
	Palūkanos už terminuotus indėlius banke ir lėšas, esančias Įmonės sąskaitoje.		
	Valiutų kursų pasikeitimo teigiamas rezultatas		
	Delspinigiai ir baudos	0	2
b)	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	(3.320)	(3.368)
	<i>Reikšmingų sumų detalizavimas:</i>		
	VVP saugojimo mokesčiai ir komisiniai	(3.320)	(3.368)
	Valiutų kursų pasikeitimo neigiamas rezultatas		
	Delspinigiai ir baudos		
c)	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (a-b)	45.097	41.411

14 pastaba. Poataskaitiniai įvykiai

Įmonė, atlikdama savo funkcijas, dalyvauja teisiniuose ginčuose, susijusiuose su Indėlių draudimo fondo įsipareigojimų, susijusių su bankrutavusiomis kredito įstaigomis, vykdymu. 2022 m. rugsėjo 30 d. duomenimis, Įmonė kaip atsakovas ar tretysis asmuo, atstovaudama Indėlių draudimo fondą, dalyvavo vienoje neužbaigtoje byloje.

Be aukščiau paminėtų, iki šių tarpinių finansinių ataskaitų sudarymo dienos neįvyko jokių kitų poataskaitinių įvykių, kurie turėtų įtakos tarpinėms finansinėms ataskaitoms ar turėtų būti atskleisti tarpinėse finansinėse ataskaitose 2022 m. rugsėjo 30 d.

15 pastaba. Administruojami fondai

Įmonė administruoja Indėlių draudimo fondą, Įsipareigojimų investuotojams draudimo fondą, Pertvarkymo fondą, kurie nėra juridiniai asmenys. Įmonės administruojamų fondų turtas sudaro 224.271.482 eurus (žr. 11 lentelę).

11 lentelė. Įmonės administruojamų fondų turtas

Įmonės administruojamas fondas	2022-09-30	2021-12-31
Indėlių draudimo fondas	221.296.674	208.847.537
Įsipareigojimų investuotojams draudimo fondas	2.966.808	2.889.400
Pertvarkymo fondas	8.000	7.000
Viso	224.271.482	211.743.937

Fondų apskaita yra tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais. Kiekvienam fondui atskirai yra sudaromi finansinių ataskaitų rinkiniai.

Plačiau apie kiekvieno fondo finansinę būklę ir aiškinamąją informaciją žiūrėti Fondų už 2022 metų 9 mėnesius finansinių ataskaitų rinkinius.

Direktorė

Aurelija Mažintienė

Vyr. buhalterė

Laima Tankevičiūtė